

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Kagureis

**registrikood:** 10125984

**postiaadress:** Põlva maakond, Põlva vald, Põlva linn, Uus tn 5

**postisihnumber:** 63308

**telefon:** +372 7998530

**e-posti aadress:** kagureis@kagureis.ee

**veebilehe aadress:** www.kagureis.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

## **Tegevusaruanne 2023 a.**

Kagureis OÜ põhitegevuseks on majutus, toitlustus- ja cateringiteenuse osutamine, konverentsiteenuse osutamine ning spaateenuse müük.

2023 aasta käive oli 479 686 eurot, võrdluseks 2022 aasta käive 548 782 eurot. Käibe langus ligi 15% oli tingitud eelkõige majutuse broneeringute ning cateringi teenuse vähenemisest.

Alates 2020 aastast oleme Kagu-Eesti Kaugtöövõrgustiku liige, võimaldame kaugtööd tegema tulla nii lühemaks või pikemaks ajaks. 2023 aastal oli seminaridest osavõtjate ja kaugtöö-tegijate arv ligi 800 inimest.

Tubade keskmine täituvus 2023 aastal vähenes oluliselt: 2023 aastal oli keskmine majutuse täituvus 29 % (2022 aastal 51,7%), majutatute arv 2023 a-l oli 3342 inimest, võrdluseks 2022 aastal oli majutatuid 8772. Täituvuse vähenemist on kindlasti mõjutanud inimeste ebakindlus tuleviku suhtes, ettevaatlikkus oma kulutuste suhtes ning hiiliv hinnatõus (eelistatakse puhata riikides, kus hinnatase madalam)

Majutuses ca 50% moodustasid puhkajad ja 50% ärituristid. Olulise osa majutatutest andsid suvekuudel kultuurisündmused, madalhooajal sportlased ( käsipallurid nii Eestist kui teistest riikidest)

Välisturiste peatus 2023 aastal meie juures 32-st riigist. Välisturistidest ööbis hotellis kõige enam lätlasi, leedukaid ja soomlasi. Välisturistide osakaal majutatutest oli 2023 aastal 25%.

Täiskoormusega töölepingu alusel töötajaid oli aastakeskmiselt 13 inimest + 6 käsunduslepingu alusel töötavat inimest.

Hotell PESA omab juba 2008 aastast rahvusvahelist keskkonnamärgist Green Key, pikendasime märki 2024 aasta alguseni.

2023 aastal saime vähesel määral renditulu nii KUPLANDI toa väljarentimisest tunnikaupa või ka kogu päevaks ning salongiruumi ja konverentsiruumi kasutamisest. Pesa hotellis majutujad said Kuplandi tuba kasutada tasuta.

Minispaad Sõstar on jätkuvalt populaarne nii hotellis majutujate kui ka linnarahva hulgas. Majutusele lisandväärtuse lisamiseks ehitatud minispaa on andnud meile konkurentsieelise võrreldes teiste ümbruskonna majutusasutustega.

2023.aastal investeerisime hotellitubade renoveerimisse (31 272 eur miinus PRIA toetus 16 970 eur) Renoveeritud said 2 korruse 8 hotellituba.

Ettevõttes töötab keskmiselt 16 töötajat. Palgakulu 2023.aastal oli 172 528 eurot.

Oü Kagureis juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest.

Juhatusel liikmele töötasu ei ole makstud.

Juhatusel ja nõukogust lahkumisel hüvitist ei maksta.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 129	73 447	2
Nõuded ja ettemaksed	18 946	33 559	3
Varud	10 729	7 413	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>54 804</b>	<b>114 419</b>	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	833	0	6
Materiaalsed põhivarad	583 790	582 190	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>584 623</b>	<b>582 190</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>639 427</b>	<b>696 609</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 718	20 416	9
Võlad ja ettemaksed	61 412	70 654	10
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>79 130</b>	<b>91 070</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	132 079	149 797	9
Võlad ja ettemaksed	41 384	41 384	10
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>173 463</b>	<b>191 181</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>252 593</b>	<b>282 251</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	76 693	76 693	12
Kohustuslik reservkapital	8 466	8 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 199	296 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 524	32 464	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>386 834</b>	<b>414 358</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>639 427</b>	<b>696 609</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	479 687	548 782	13
Muud äritulud	821	1 278	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-107 591	-112 064	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 651	-127 145	15
Tööjõukulud	-233 837	-245 510	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 187	-28 592	7
Muud ärikulud	-22	-3	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-19 780</b>	<b>36 746</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 744	-4 282	17
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-27 524</b>	<b>32 464</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-27 524</b>	<b>32 464</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Kagureis 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väike ettevõtte lühendatud aruande nõuetest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist

OÜ Kagureis omanduses on 33% sidus ettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vaid vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

### **Varud**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse.

### **Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse keskmist meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara grupp Amortisatsiooni määr

- Ehitised ja rajatised 3 – 8%
- Masinad ja seadmed 27%
- Muu inventar 27%

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**

### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud toetuse summa ja kajastatakse vastavalt selle varaklassi arvestuspõhimõtetele.

#### Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a. maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtte
- olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod pankades	24 287	58 120
Sularaha kassas	842	15 327
<b>Kokku raha</b>	<b>25 129</b>	<b>73 447</b>



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 966	4 966	
Ostjatelt laekumata arved	4 966	4 966	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 353	1 353	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127	5
Laenuõuded	10 000	10 000	18
Muud nõuded	208	208	
Viitlaekumised	208	208	
Ettemaksed	2 292	2 292	
Tulevaste perioodide kulud	217	217	
Muud makstud ettemaksed	2 075	2 075	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>18 946</b>	<b>18 946</b>	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 866	16 866	
Ostjatelt laekumata arved	16 866	16 866	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 786	1 786	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	5
Laenuõuded	10 000	10 000	18
Muud nõuded	830	830	
Viitlaekumised	830	830	
Ettemaksed	3 988	3 988	
Tulevaste perioodide kulud	2 050	2 050	
Muud makstud ettemaksed	1 938	1 938	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>33 559</b>	<b>33 559</b>	

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>10 729</b>	<b>7 413</b>
Tooraine ja materjal	10 729	7 413
<b>Kokku varud</b>	<b>10 729</b>	<b>7 413</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 104	0	6 602
Üksikisiku tulumaks	0	2 947	0	4 180
Erisoodustuse tulumaks				0
Sotsiaalmaks	0	8 718	0	9 923
Kohustuslik kogumispension	0	272	0	364
Töötuskindlustusmaksed	0	686	0	738
Intress	0	2	0	0
Ettemaksukonto jääk	127		89	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>127</b>	<b>16 729</b>	<b>89</b>	<b>21 807</b>

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16792233	OÜ Aiasaaduste väärinduskeskus	Eesti	Muu köögivilja töötlemine	0	33

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Aiasaaduste väärinduskeskus	33	04.08.2023	833

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
<b>31.12.2021</b>									
Soetusmaksumus	2 619	893 220	35 823	1 148	18 960	55 931	60 629	0	1 012 399
Akumuleeritud kulum	0	-334 946	-26 159	-868	-7 365	-34 392	-47 560	0	-416 898
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 619</b>	<b>558 274</b>	<b>9 664</b>	<b>280</b>	<b>11 595</b>	<b>21 539</b>	<b>13 069</b>	<b>0</b>	<b>595 501</b>
Ostud ja parendused	0	16 500	0	0	0	0	3 690	2 500	22 690
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 500						0	16 500
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	3 690	2 500	6 190
Amortisatsioonikulu	0	-21 703	-2 255	-147	-3 272	-5 674	-1 215	0	-28 592
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-7 409	0	0	-7 409	0	0	-7 409
<b>31.12.2022</b>									
Soetusmaksumus	2 619	909 720	16 494	1 148	18 960	36 602	64 319	2 500	1 015 760
Akumuleeritud kulum	0	-356 649	-16 494	-1 015	-10 637	-28 146	-48 775	0	-433 570
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 619</b>	<b>553 071</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>8 323</b>	<b>8 456</b>	<b>15 544</b>	<b>2 500</b>	<b>582 190</b>
Ostud ja parendused	0	14 301	0	0	0	0	8 270	6 216	28 787
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	14 301						0	14 301
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	8 270	6 216	14 486
Amortisatsioonikulu	0	-22 117	0	-133	-1 919	-2 052	-3 018	0	-27 187
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	2 500	-2 500	0
<b>31.12.2023</b>									
Soetusmaksumus	2 619	924 021	16 494	0	18 960	35 454	56 890	6 216	1 025 200
Akumuleeritud kulum	0	-378 766	-16 494	0	-12 556	-29 050	-33 594	0	-441 410
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>2 619</b>	<b>545 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 404</b>	<b>6 404</b>	<b>23 296</b>	<b>6 216</b>	<b>583 790</b>

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>8 333</b>

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 629	9 010
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 678	2 629
1-5 aasta jooksul	6 677	9 355

Swedbank Liising kuni 30.05.2027

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanik	41 433	0	41 433	0	0%	EUR	tähtajatu	18
Seotud äriühing	9 267	0	9 267	0	kuni 5%	EUR	31.12.2027	18
Investeeringislaen pangast	99 097	17 718	72 635	8 744	6,612%	EUR	15.05.2029	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>149 797</b>	<b>17 718</b>	<b>123 335</b>	<b>8 744</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>149 797</b>	<b>17 718</b>	<b>123 335</b>	<b>8 744</b>				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanik	41 433	0	41 433	0	0%	EUR	tähtajatu	18
Seotud äriühing	9 267	0	9 267	0	5%	EUR	31.12.2024	18
Investeeringislaen pangast	119 513	20 416	99 097	0	6 kuu euribor/5,2% aastas	EUR	15.06.2024	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>170 213</b>	<b>20 416</b>	<b>149 797</b>	<b>0</b>				
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>170 213</b>	<b>20 416</b>	<b>149 797</b>	<b>0</b>				

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	22 287	22 287	0	
Võlad töövõtjatele	19 330	19 330	0	
Võlad seotud osapooltele	258	258	0	18
Maksuvõlad	16 729	16 729	0	5
Muud võlad	42 002	618	41 384	
Intressivõlad	618	618	0	18
Dividendivõlad	41 384	0	41 384	
Muud viitvõlad		0	0	
Saadud ettemaksed	2 190	2 190	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 190	2 190	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>102 796</b>	<b>61 412</b>	<b>41 384</b>	

  

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	23 588	23 588	0	
Võlad töövõtjatele	23 885	23 885	0	
Võlad seotud osapooltele	0	0	0	18
Maksuvõlad	21 807	21 807	0	5
Muud võlad	42 512	1 128	41 384	
Intressivõlad	463	463	0	18
Dividendivõlad	41 384	0	41 384	
Muud viitvõlad	665	665	0	
Saadud ettemaksed	246	246	0	
Tulevaste perioodide tulud	246	246	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>112 038</b>	<b>70 654</b>	<b>41 384</b>	

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	11 564	12 102
Puhkusetasude kohustis	7 766	11 783
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>19 330</b>	<b>23 885</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	76 693	76 693
Osade arv (tk)	4	4

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	479 687	548 782
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>479 687</b>	<b>548 782</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>479 687</b>	<b>548 782</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustus	274 089	255 654
Majutus	180 524	260 962
SPA teenus	8 242	9 894
Renditeenus	4 863	5 555
Muud müügitulud	11 969	16 717
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>479 687</b>	<b>548 782</b>

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	924
Toetus taastuvast energiaallikast	821	354
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>821</b>	<b>1 278</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
<b>Energia</b>	<b>28 140</b>	<b>21 080</b>	
Elektrienergia	9 189	8 623	
Soojusenergia	18 951	12 457	
Veevarustusteenused	4 994	5 902	
Mitmesugused bürookulud	3 157	1 957	
Koolituskulud	688	1 530	
Riiklikud ja kohalikud maksud	133	133	
Pangateenused	3 432	3 574	
Ostetud teenused	38 311	29 642	
Jooksev remont, korrashoid, hooldus	8 640	11 724	
Sõidukite ja transpordikulud	13 166	15 826	
Reklaam	691	1 600	
Ruumide sisustus	6 801	4 574	
Kasutusrent	2 629	9 010	8
Muud	20 869	20 593	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>131 651</b>	<b>127 145</b>	

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	172 528	179 178
Sotsiaalmaksud	57 403	60 996
Puhkusereserv	3 002	3 067
Muud	904	2 269
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>233 837</b>	<b>245 510</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

## Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	1	1
Kapitalirendi intressikulud	0	-246
Pangalaenu intressikulu	-6 664	-3 718
Kasutusrendi intressikulud	-1 081	-319
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-7 744</b>	<b>-4 282</b>



## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 353	1 786
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>1 353</b>	<b>1 786</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>258</b>	<b>0</b>

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Laenukohustised</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 700	50 700
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>50 700</b>	<b>50 700</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
<b>Kokku antud laenud</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
<b>Kokku antud laenud</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 200	23 500	19 000	50 700	463
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>46 200</b>	<b>23 500</b>	<b>19 000</b>	<b>50 700</b>	<b>463</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 700	50 700	618
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>50 700</b>	<b>50 700</b>	<b>618</b>

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 831	0	13 161
<b>Kokku müüdid</b>	<b>0</b>	<b>10 831</b>	<b>0</b>	<b>13 161</b>

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 517	0	1 628	0
<b>Kokku ostetud</b>	<b>1 517</b>	<b>0</b>	<b>1 628</b>	<b>0</b>

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2024

**Osaühing Kagureis (registrikood: 10125984) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS TIMMO	Juhatuse liige	12.06.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2023</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 524
<b>Kokku</b>	<b>301 675</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
<b>Restoranid jm tootlustuskohad</b>	<b>56101</b>	<b>274089</b>	<b>57.14%</b>	<b>Jah</b>
<b>Hotellid</b>	<b>55101</b>	<b>180524</b>	<b>37.63%</b>	<b>Ei</b>
<b>Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused</b>	<b>9329</b>	<b>8242</b>	<b>1.72%</b>	<b>Ei</b>
<b>Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus</b>	<b>68201</b>	<b>4863</b>	<b>1.01%</b>	<b>Ei</b>